

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛЮС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПЛЮС».

1.2. Юридический адрес – 344072, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт 40-летия Победы, д. 162

1.3. Дата государственной регистрации – 16.08.2013.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 134 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация, отдел бухгалтерского учета, отдел сервиса, клиентский отдел	48 человек
Медицинский отдел	73 человек
Административно-хозяйственный отдел	13 человек

Пенсионеров 6 человек, предпенсионеров 8 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ОП «ПЛЮС»	Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, г. Ле Ман, д.5А	29
ОП «СЕВЕРНЫЙ»	Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, пр. Королева, д.10 А	9

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- С.Н. Букреева с долей 33,3 процентов;
- Е.Н. Пустовет с долей 33,3 процентов;
- Ю.Н. Пустовет с долей 33,4 процентов.

1.7. Основной вид деятельности: Общая врачебная практика, ОКВЭД 86.21.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: С.Н. Букреева (приказ №1-К от 03.02.2014г).
Главный бухгалтер Общества: А.В. Лушникова (приказ № 87-к от 14.05.2024).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

1.10. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 29.12.2023 № 29/12 (приводятся ее основные положения: порядок и способ ведения бухгалтерского и налогового учета, учет ОС, НМА, запасов, учет аренды, учет доходов и расходов, методы амортизации, способы оценки активов и обязательств и др.).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости активов и обязательств.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещения по договорам долгосрочной аренды:

1. ООО «ПЛЮС» - Ростовская область, г Ростов-на-Дону, пр-кт 40-летия Победы, д. 162 - договор б/н от 19.03.2019г.;
2. ОП «ПЛЮС» - Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, г. Ле Ман, д.5А – договор №3/17 от 20.09.2017г.;
3. ОП «СЕВЕРНЫЙ» - Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, пр. Королева, д.10 А – договор б/н от 29.07.2025г.

без права выкупа.

Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся :

- медицинское оборудование – 99687,50 руб;
- офисное оборудование – 5299555,11 руб;
- хозяйственный инвентарь – 7630314,40 ; общей стоимостью **13029557,01 рублей.**

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числится объект в виде приобретенного товарного знака «детская клиника «ПЛЮС». Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	25.12.2025
Материально-производственные запасы	25.12.2025
Нематериальные активы	25.12.2025
Дебиторская задолженность	29.12.2025
Кредиторская задолженность	29.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы организации за отчетный период составили **292 007 тыс. руб.**, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги организации. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «ПЛЮС»



С.Н. Букреева

